

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: OÜ Henka CT

registrikood: 10788437

tänav a nimi, Kraavi 68

maja number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 11215

telefon: +372 6109232, +372 5114207, +372 5021553, +372 5093235

faks: +372 6998221

e-posti aadress: info@henka.ee

veebilehe aadress: www.henka.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 4 Varud	10
Lisa 5 Muud nõuded	10
Lisa 6 Materiaalne põhivara	11
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	12
Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	12
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	12
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	13
Lisa 12 Müügitulu	13
Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused	13
Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud	14
Lisa 15 Tööjõukulud	14
Lisa 16 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	15

Tegevusaruanne

OÜ Henka CT alustas tegevust 08.08.2001 Tallinnas.

OÜ Henka CT põhitegevusala on gaasiseadmete müük.

Põhilisteks müügiartikliteks on „Primus“, kaubamärgiga tooted – laternad, keetlid ja iga suuruse ja võimsusega gaasipliidid ning soojapuhurid.

2015. aastal oli OÜ Henka CT müügitulu 364 795 (2014:367 218) eurot, mis on 0,66 % väiksem, kui 2014. aastal.

2016.aastal on plaanis jätkata koduveini tootmist ja arendamist.

OÜ Henka CT plaan on arendada ja parendada gaasigrillide ja nende tarvikute müüki erinevates jae- ja hulgikanalites. Gaasitööriistade müük jätkab ühena põhi segmendina OÜ Henka CT tegevuses.

"Primus" toodete müük püsib endiselt fookuses ja tegevuse arendamine on tähtis.

Majandusaasta tulemuseks kujunes kahjum 105 eurot.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise meetodika:

1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja = käibevara : lühiajalised kohustused
2. Maksevõime kordaja = käibevara – varud : lühiajalised kohustused
3. Vahetu maksevalmiduse kordaja = raha + müüdavad väärtpaberid : lühiajalised kohustused
4. Puhasrentaablus = puhaskasum : müügitulu x 100
5. Võlakordaja = kohustused : kogu passiva x 100

		2015		2014
1. Lühiajalise võlgnevuse kattekordaja		14,41		15,51
2. Maksevõime kordaja		8,39		10,30
3. Vahetu maksevalmiduse kordaja		5,37		6,76
4. Puhasrentaablus		-0,03%		1,10%
5. Võlakordaja		6,24%		5,72%

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	106 298	121 966	2
Nõuded ja ettemaksed	59 859	63 859	3,5
Varud	119 133	94 146	4
Kokku käibevara	285 290	279 971	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	32 014	35 681	6
Kokku põhivara	32 014	35 681	
Kokku varad	317 304	315 652	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	19 804	18 047	7
Kokku lühiajalised kohustused	19 804	18 047	
Kokku kohustused	19 804	18 047	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 877	2 877	11
Kohustuslik reservkapital	288	288	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 440	290 386	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105	4 054	
Kokku omakapital	297 500	297 605	
Kokku kohustused ja omakapital	317 304	315 652	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	364 795	367 218	12
Muud äritulud	165	0	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-263 595	-266 207	13
Mitmesugused tegevuskulud	-58 660	-63 549	14
Tööjõukulud	-34 071	-27 124	15
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-8 746	-6 065	6
Muud ärikulud	0	-867	
Kokku ärikasum (-kahjum)	-112	3 406	
Muud finantstulud ja -kulud	7	648	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-105	4 054	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105	4 054	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-112	3 406	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	8 746	6 065	6
Kokku korrigeerimised	8 746	6 065	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0	18 249	
Varude muutus	-24 987	-14 438	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 757	1 157	
Laekunud intressid	7	648	
Kokku rahavood äritegevusest	-14 589	15 087	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-5 079	-41 746	
Antud laenud	4 000	0	5
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-1 079	-41 746	
Kokku rahavood	-15 668	-26 659	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	121 966	148 625	2
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-15 668	-26 659	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	106 298	121 966	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 877	288	290 386	293 551
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	4 054	4 054
31.12.2014	2 877	288	294 440	297 605
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-105	-105
31.12.2015	2 877	288	294 335	297 500

Täpsem informatsioon lisades 10 ja 11.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Henka CT OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti raamatupidamisseadusega ja Raamatupidamise Toimkonna juhenditega.

Üldjuhul on aruande koostamisel lähtutud soetusmaksumusest.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.
Aruandes kasutatakse kasumiaruade skeemi nr. 1.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke ning kuni 3 -kuulisi tähtajalisi deposiite.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja –kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja –kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tuluna ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumus (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuete laekumise tõenäosust hinnatakse võimaluse korral iga ostja kohta eraldi. Kui nõuete individuaalne hindamine ei ole nõuete arvust tulenevalt võimalik, siis hinnatakse individuaalselt ainult olulisi nõudeid. Ülejäänud nõudeid hinnatakse kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Varud

Varud kajastatakse bilansis nende soetusmaksumuses või netorealiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam.

Varude kuluks kandmisel kasutatakse FIFO- meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1 000 eurot. (Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1 000 eurot, kantakse kulusse vara kasutusele võtmise hetke.)

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1 000 eurot

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
---------------------	----------------

Masinad ja seadmed	5 aastat
Inventar	5 aastat

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, on need komponendid võetud raamatupidamises arvele eraldi varadena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale.

Juhul kui põhivara kaetav väärtus (s.o. kõrgem kahest järgnevast näitajast: vara neto müügihind või vara kasutusväärtus) on väiksem tema bilansilisest jääkmaksumusest, on materiaalse põhivara objektid alla hinnatud nende kaetavale väärtusele.

Laenukasutuse kulutused (näiteks intressid), mis on seotud materiaalse põhivara ehitusega, kapitaliseeritakse perioodi jooksul, mis on vajalik otstarbekohasesse kasutusvalmidusse viimiseks. Muid laenukasutuse kulutusi kajastatakse tekkeperioodil kuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtustega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestus toimub kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratv ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu ja dividenditulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata. Intressitulu kajastatakse kasutades vara sisemist intressimäära, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt. Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud õigus nende

Seotud osapooled

Seotud osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärilistele otsustele. OÜ Henka CT käsitleb seotud osapooltena:

- tegevjuhtkonda ja kõrgemat juhtkonda
- tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna isikute lähisugulasi ja nendega seotud ettevõtteid
- ettevõtte töötajaid.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Sularaha kassas	44 052	45 014
Arvelduskonto	62 246	76 952
Kokku raha	106 298	121 966

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	55 837	55 837	
Muud nõuded	4 000	4 000	
Laenunõuded	4 000	4 000	
Ettemaksed	22	22	
Tulevaste perioodide kulud	22	22	
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 859	59 859	

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	58 557	58 557	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	5 302	5 302	8
Muud nõuded	0	0	
Laenunõuded	0	0	
Kokku nõuded ja ettemaksed	63 859	63 859	

Lisa 4 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Müügiks ostetud kaubad	119 133	94 109
Ettemaksed varude eest	0	37
Kokku varud	119 133	94 146

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	4 000	4 000	EUR	31.12.2016
Kokku muud nõuded	4 000	4 000		

	31.12.2014	12 kuu jooksul	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Laenunõuded	0	0		
Kokku muud nõuded	0	0		

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	0	3 195	3 195	1 679	4 874
Akumuleeritud kulum	0	-3 195	-3 195	-1 679	-4 874
Jääkmaksumus	0	0	0	0	0
Ostud ja parendused	41 746	0	41 746	0	41 746
Amortisatsioonikulu	-6 065	0	-6 065	0	-6 065
31.12.2014					
Soetusmaksumus	41 746	3 195	44 941	1 679	46 620
Akumuleeritud kulum	-6 065	-3 195	-9 260	-1 679	-10 939
Jääkmaksumus	35 681	0	35 681	0	35 681
Ostud ja parendused	0	3 919	3 919	1 160	5 079
Amortisatsioonikulu	-8 350	-261	-8 611	-135	-8 746
31.12.2015					
Soetusmaksumus	41 746	7 114	48 860	2 839	51 699
Akumuleeritud kulum	-14 415	-3 456	-17 871	-1 814	-19 685
Jääkmaksumus	27 331	3 658	30 989	1 025	32 014

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	12 427	12 427	
Võlad töövõtjatele	2 527	2 527	9
Maksuvõlad	4 146	4 146	8
Muud võlad	704	704	
Muud viitvõlad	704	704	
Kokku võlad ja ettemaksed	19 804	19 804	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	13 161	13 161	
Võlad töövõtjatele	2 895	2 895	9
Maksuvõlad	1 020	1 020	8
Muud võlad	971	971	
Muud viitvõlad	971	971	
Kokku võlad ja ettemaksed	18 047	18 047	

Lisa 8 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	0	3 244	5 302	0
Üksikisiku tulumaks	0	325	0	313
Sotsiaalmaks	0	526	0	648
Töötuskindlustusmaksed	0	51	0	59
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	0	4 146	5 302	1 020

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	1 089	1 509
Puhkusetasude kohustus	1 438	1 386
Kokku võlad töövõtjatele	2 527	2 895

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	235 452	235 552
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	58 863	58 888
Kokku tingimuslikud kohustused	294 315	294 440

Lisa 11 Osakapital (eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 877	2 877
Osade arv (tk)	3	3

Lisa 12 Müügitulu (eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	355 157	355 644
Leedu	2 956	8 598
Läti	2 628	2 818
Soome	4 009	158
Itaalia	45	0
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	364 795	367 218
Kokku müügitulu	364 795	367 218
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Gaasiseadmete müük	364 795	367 218
Kokku müügitulu	364 795	367 218

Lisa 13 Kaubad, toore, materjal ja teenused (eurodes)

	2015	2014
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	246 847	248 263
Transpordikulud	14 262	13 591
Logistikakulud	0	197
Tarbematerjal	2 486	4 156
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	263 595	266 207

Lisa 14 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	2014
Üür ja rent	12 571	10 991
Lähetuskulud	4 313	9 987
Riiklikud ja kohalikud maksud	364	535
Valvekulud	1 112	1 002
Kommunaalkulud	4 337	3 099
Ruumide remondikulud	7 018	2 092
Kantseleitarbed, postikulud ja pangateenused	549	901
Väheväärtuslik inventar	2 136	3 740
Arvutite- ja võrgu hooldus	270	1 979
Telefonikulu	1 173	1 452
Raamatupidamisteenus	3 811	3 511
Auto kütus	2 843	3 954
Auto remondi kulud	3 511	3 133
Ebatõenäolised ja lootusetud nõuded	699	8 718
Muud kulud	7 468	3 681
Reklaamikulud	1 480	462
Kindlustus	882	930
Parkimisteenus	1 123	820
Konsultatsioonikulu	3 000	2 562
Kokku mitmesugused tegevuskulud	58 660	63 549

Lisa 15 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	25 479	20 231
Sotsiaalmaksud	8 592	6 893
Kokku tööjõukulud	34 071	27 124
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	3	3

Lisa 16 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	9 360	8 520

Juhatuse liikmetele tasusid ei makstud. Juhatuse liikmetele ei ole ette nähtud tasusid tagasikutsumisel ja ametist lahkumisel.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 28.06.2016

OÜ Henka CT (registrikood: 10788437) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
GEORG KODUSAAR	Juhatuse liige	28.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105
Kokku	294 335

Kahjumi katmise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	294 440
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-105
Kokku	294 335

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Mujal liigitamata kaupade jaemüük	47789	364795	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Georg Kodusaar	37612040218		959 EUR
Henri Kodusaar	35703120276		959 EUR
Karin Kodusaar	45504150220		959 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6109232
Faks	+372 6998221
Mobiiltelefon	+372 5093235
Mobiiltelefon	+372 5021553
Mobiiltelefon	+372 5114207
E-posti aadress	info@henka.ee
Veebilehe aadress	www.henka.ee